



HOTĂRÂREA NR.56

din 28 mai 2015

privind aprobarea contului de execuție al bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș și a situațiilor financiare anuale, cu anexe, pe anul 2014

Consiliul Județean Mureș,

Văzând Expunerea de motive nr.9.861/21.05.2015 la proiectul de hotărâre privind aprobarea contului de execuție al bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș și a situațiilor financiare cu anexe pe anul 2014, precum și avizul comisiilor de specialitate,

Ținând seama de prevederile art.57 alin.(4) din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare,

În temeiul prevederilor art.91, alin.(3), lit. "a", ale art.97, alin.(1) și ale art.104 alin (4), litera "b" din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

hotărăște:

Art.1. Se aprobă contul de execuție al bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș pe anul 2014 potrivit anexei nr.1.

Art.2. Se aprobă contul de execuție al bugetului secțiunii de funcționare pe anul 2014 potrivit anexei nr.2.

Art.3. Se aprobă contul de execuție al bugetului secțiunii de dezvoltare pe anul 2014 potrivit anexei nr.3.

Art.4. Se aprobă anexele la situațiile financiare ale Consiliului Județean Mureș pe anul 2014, de la nr.4 la nr.16.

Art.5. Anexele 1-16 fac parte integrantă din prezenta hotărâre și se publică în Monitorul Oficial al Județului Mureș.



PREȘEDINTE
Ciprian Dobre

Contrasemnează
SECRETAR
Paul Cosma



EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea contului de execuție al bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș și a situațiilor financiare anuale, cu anexe, pe anul 2014

În conformitate cu prevederile art.104 alin (4) litera "b" din Legea administrației publice locale nr.215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Președintele întocmește și supune spre aprobare Consiliului Județean Mureș Contul de încheiere al exercițiului bugetar pentru anul precedent. Această dispoziție se coroborează cu prevederile art.57 alin.(4) din Legea finanțelor publice locale nr.273/2006, cu modificările și completările ulterioare, care reglementează competența de aprobare a Situațiilor financiare anuale, a Conturilor anuale de execuție a bugetului în următoarea structură:

La venituri:

- Prevederi bugetare inițiale;
- Prevederi bugetare definitive;
- Încasări realizate

La cheltuieli:

- Credite bugetare inițiale;
- Credite bugetare definitive;
- Plăți efectuate.

Contul de execuție al bugetului de venituri și cheltuieli al Consiliului Județean Mureș la data de 31 decembrie 2014, anexat la proiectul de hotărâre, este realizat pe următoarea structură: bugetul local, bugetul creditelor interne și bugetul instituțiilor finanțate parțial sau integral din venituri proprii.

Bugetul propriu al județului Mureș pe anul 2014 a fost elaborat, aprobat și executat în concordanță cu prevederile actelor normative mai sus menționate, ale Legii bugetului de stat pe anul 2014 și ale celorlalte acte normative care privesc domeniul bugetar.

Execuția veniturilor bugetului Consiliului Județean Mureș pe secțiuni se prezintă astfel:





CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ
DIRECȚIA ECONOMICĂ

Nr. crt.	Denumirea	Prevederi inițiale	Prevederi definitive	Încasări realizate	% col.4/3
0	1	2	3	4	6
	Total venituri, din care:	276.019.000	303.025.000	294.224.310	97,10
	Veniturile secțiunii de funcționare	223.239.000	245.614.000	246.224.406	100,25
	Veniturile secțiunii de dezvoltare	52.780.000	57.411.000	47.999.904	83,61

Veniturile secțiunii de funcționare au fost realizate în proporție de 100,25%, în timp ce veniturile secțiunii de dezvoltare au fost realizate în proporție de 83,61%. Gradul scăzut de realizare se datorează decalării rambursărilor de fonduri pentru proiectele cu finanțare europeană față de perioadele estimate la întocmirea bugetului.

Pe parte de venituri, bugetul inițial a fost aprobat la un nivel de 276.019.000 lei, din care 223.239.000 lei venituri ale secțiunii de funcționare și 52.780.000 lei venituri ale secțiunii de dezvoltare. Prevederile definitive s-au ridicat la 303.025.000 lei, din care 245.614.000 lei venituri ale secțiunii de funcționare și 57.411.000 lei venituri ale secțiunii de dezvoltare. Execuția veniturilor bugetului propriu al județului pe surse de proveniență se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea	Prevederi inițiale	Prevederi definitive	Încasări realizate	% col. 4/3
0	1	2	3	4	6
0'	Total venituri, din care:	276.019.000	303.025.000	294.224.310	97,10
I	Venituri curente, din care:	166.763.000	181.464.000	178.431.304	98,33
1a.	Venituri fiscale, din care:	164.763.000	179.215.000	175.908.597	98,16
	Cote defalcate din impozitul pe venit	54.730.000	54.730.000	52.162.536	95,31
	Sume alocate CJM pentru echilibrarea bugetelor locale	23.002.000	23.002.000	23.692.144	103,00
	Sume defalcate din TVA	85.031.000	99.483.000	96.654.777	97,16
1b	Taxe pentru utilizarea bunurilor, autorizarea utilizării bunurilor sau pe desfășurarea de activități	2.000.000	2.000.000	3.399.140	169,96
	Venituri nefiscale	2.000.000	2.249.000	2.522.707	112,17
1c	Venituri din capital	0	0	40.893	
II	Subvenții	79.883.000	92.188.000	87.658.253	95,09
III	Sume primite de la UE	29.373.000	29.373.000	28.093.860	95,65

Nivelul încasărilor raportate la prevederile bugetare reprezintă 97.10% față de 87.30% cât reprezenta la sfârșitul anului 2013. Cotele și sumele defalcate din unele venituri ale bugetului de stat, sumele defalcate din TVA și subvențiile au fost și în anul 2013 componente majore ale structurii bugetului, reprezentând 82,47% din totalul încasărilor. Impozitele, taxele și alte venituri încasate direct reprezintă 2.02% din resursele bugetare, structura acestora fiind în continuare limitată pentru consiliile județene. Veniturile proprii, incluzând și cota defalcată din impozitul pe venit au o pondere de 19,76% din resursele bugetare.





CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ
DIRECȚIA ECONOMICĂ

Veniturile proprii realizate de instituțiile finanțate parțial din venituri proprii din subordinea Consiliului Județean Mureș se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea	Prevederi inițiale	Prevederi definitive	Încasări realizate	% col. 4/2	% col. 4/3
0	1	2	3	4	5	6
1	Serviciul Public de Pază al Obiectivelor de Interes Județean	170.000	170.000	162.071	95,34	95,34
2	Muzeul Județean	1.000.000	1.066.000	956.888	95,69	89,76
3	Teatrul "Ariel"	290.000	375.000	362.080	124,86	96,55
4	Ansamblul Artistic "Mureșul"	295.000	325.000	341.850	115,88	105,18
5	Filarmonica de Stat	195.000	195.000	207.479	106,40	106,40
6	Centrul de Cultură Tradițională și Educație Artistică Mureș	192.000	200.000	203.634	106,06	101,82
7	Redacția Revistei "Vatra"	20.000	20.000	31.907	159,54	159,54
8	Redacția Revistei "Lato"	50.000	70.000	79.237	158,47	113,20
9	Căminul pentru Persoane Vârstnice Ideciu de Jos	605.000	559.000	565.192	93,42	101,11
10	Camera Agricolă Județeană Mureș	149.000	149.000	114.537	76,87	76,87

În anul 2014 instituțiile finanțate parțial din venituri proprii au înregistrat un nivel de autofinanțare de 14.38% în medie, cu 2.06% mai mare față de același moment al anului 2013, când veniturile proprii au acoperit 12,32% din totalul cheltuielilor de funcționare.

Nr. crt.	Denumirea	Total cheltuieli secțiunea de funcționare	Venituri proprii realizate	% 3/2
0	1	2	3	4
1	Serviciul Public de Pază al Obiectivelor de Interes Județean	911.180	162.071	17,79%
2	Muzeul Județean	4.985.495	956.888	19,19%
3	Teatrul "Ariel"	2.032.735	362.080	17,81%
4	Ansamblul Artistic "Mureșul"	2.658.751	341.850	12,86%
5	Filarmonica de Stat	6.687.101	207.479	3,10%
6	Centrul de Cultură Tradițională și Educație Artistică Mureș	922.427	203.634	22,08%
7	Redacția Revistei "Vatra"	281.371	31.907	11,34%
8	Redacția Revistei "Lato"	328.683	79.237	24,11%
9	Căminul pentru Persoane Vârstnice Ideciu de Jos	1.317.504	565.192	42,90%
10	Camera Agricolă Județeană Mureș	911.180	114.537	12,57%
Total / Medie		21.036.427	3.024.875	14,38%





CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ
DIRECȚIA ECONOMICĂ

Execuția cheltuielilor bugetului Consiliului Județean Mureș pe secțiuni se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate	% col.4/col.3
0	1	2	3	4	6
	Total cheltuieli, din care:	325.846.000	354.727.000	243.510.047	68,65
	Secțiunea de funcționare	223.239.000	245.614.000	215.501.801	87,74
	Secțiunea de dezvoltare	102.607.000	109.113.000	28.008.246	25,67

Realizarea cheltuielilor secțiunii de dezvoltare în proporție de 68,65% față de creditele bugetare definitive se datorează decalării rambursărilor de fonduri pentru proiectele cu finanțare europeană față de perioadele estimate la întocmirea bugetului.

Creditele bugetare aprobate au fost utilizate pentru finanțarea activităților, acțiunilor și programelor aflate în competența Consiliului Județean Mureș, gestionate direct sau prin instituțiile subordonate și anume: asigurări și asistență socială (Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Mureș) și învățământ special, acțiuni privind învățământul preșcolar și primar (produse lactate și de panificație), acțiunile culturale (prin instituțiile de cultură subordonate), culte religioase și structuri asociative, întreținerea drumurilor și podurilor județene, finanțarea cheltuielilor de funcționare a R.A. Aeroport TRANSILVANIA Tîrgu-Mureș, Centrului Militar Județean, finanțarea obiectivelor de investiții, precum și finanțarea activităților autorității publice județene.

Sinteza cheltuielilor pe activități și ponderea în total cheltuieli, potrivit clasificăției bugetare, se prezintă astfel:





CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ
DIRECȚIA ECONOMICĂ

Nr. crt.	Denumirea	Credite bugetare	Credite bugetare	Plăți efectuate	% din total cheltuieli
		inițiale	definitive		
0	1	2	3	4	5
	Total cheltuieli, din care:	325.846.000	354.727.000	243.473.153	100,00%
1	Autorități publice	20.755.000	20.608.000	14.120.227	5,80%
2	Alte servicii publice generale	8.165.000	13.703.000	3.880.154	1,59%
3	Dobânzi aferente datoriei publice externe	2.005.000	2.005.000	1.388.616	0,57%
4	Apărare	250.000	334.000	317.040	0,13%
5	Învățământ	24.035.000	25.942.000	22.956.380	9,43%
6	Sănătate	18.191.000	32.180.000	16.581.648	6,81%
7	Cultură, religie, sport	35.896.000	56.758.500	26.868.185	11,04%
8	Asistență socială	115.338.000	113.459.000	110.614.798	45,43%
9	Locuințe, servicii și dezvoltare publică	841.000	841.000	841.000	0,35%
10	Protecția mediului	11.669.000	8.333.000	5.296.195	2,18%
11	Agricultura	831.000	911.000	899.673	0,37%
12	Transporturi	83.690.000	75.875.000	37.134.191	15,25%
13	Alte acțiuni economice	4.180.000	3.777.500	2.611.940	1,07%

Cheltuielile de personal pe unități se prezintă astfel:





CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ
DIRECȚIA ECONOMICĂ

Capitol / instituție	Cheltuieli de personal inițiale	Cheltuieli de personal definitive	Cheltuieli de personal plătite efectiv	% (col.3/2)
0	1	2	3	5
Total cheltuieli de personal, din care:	145.933.000	151.124.372	149.906.285	99,19%
Total cheltuieli de personal în bugetul local (sursa 02), din care:	47.071.000	50.191.000	49.174.859	97,98%
Capitolul 51.02, din care:	6.421.000	6.378.000	6.077.996	95,30%
Autorități executive	6.421.000	6.378.000	6.077.996	95,30%
Capitolul 54.02, din care:	938.000	918.000	915.570	99,74%
Direcția Județeană de Evidență a Persoanelor	750.000	724.000	722.040	99,73%
Serviciul Public Județean Salvamont Salvaspeo	188.000	194.000	193.530	99,76%
Capitolul 65.02, din care:	8.649.000	10.666.000	10.647.510	99,83%
Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.1	1.712.000	2.240.000	2.235.901	99,82%
Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.2	2.925.000	3.630.000	3.620.363	99,73%
Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.3, SAM Reghin	1.761.000	2.030.000	2.028.554	99,93%
Centrul Județean de Resurse și Asistență Educațională Mureș	2.251.000	2.766.000	2.762.692	99,88%
Capitolul 67.02, din care:	1.398.000	1.462.000	1.451.848	99,31%
Biblioteca Județeană Mureș	1.398.000	1.462.000	1.451.848	99,31%
Capitolul 68.02, din care:	29.665.000	30.767.000	30.081.935	97,77%
Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Mureș	29.665.000	30.767.000	30.081.935	97,77%
Total cheltuieli de personal ale instituțiilor finanțate și din venituri proprii (sursa 10), din care:	98.862.000	100.933.372	100.731.426	99,80%
Capitolul 54.10, din care:	2.162.000	2.295.000	2.280.622	99,37%
Serviciul de Pază al Obiectivelor de Interes Județean	2.162.000	2.295.000	2.280.622	99,37%
Capitolul 66.10, din care:	83.386.000	84.299.372	84.189.647	99,87%
Spitalul Clinic Județean Mureș	68.013.000	68.097.352	68.002.820	99,86%
Spitalul Municipal "Dr. Gheorghe Marinescu" Tîrnăveni	15.373.000	16.202.020	16.186.827	99,91%
Capitolul 67.10, din care:	12.075.000	13.074.000	13.007.085	99,49%
Muzeul Județean Mureș	2.211.000	2.346.000	2.341.439	99,81%
Ansamblul Artistic Profesionist "Mureșul"	1.870.000	2.111.000	2.088.588	98,94%
Teatrul pentru Copii și Tineret "Ariel"	1.086.000	1.242.000	1.207.423	97,22%
Filarmonica de Stat Tîrgu Mureș	5.858.000	6.276.000	6.274.744	99,98%
Centrul Județean pentru Cultură Tradițională și Educație Artistică Mureș	657.000	694.000	691.950	99,70%
Redacția Revistei "Vatra"	195.000	198.000	197.843	99,92%
Redacția Revistei "Lato"	198.000	207.000	205.098	99,08%
Capitolul 68.10, din care:	624.000	611.000	600.838	98,34%
Căminul pentru Persoane Vârstnice Ideciu de Jos	624.000	611.000	600.838	98,34%
Capitolul 83.10, din care:	615.000	654.000	653.234	99,88%
Camera Agricolă Mureș	615.000	654.000	653.234	99,88%

Cheltuielile bugetului Consiliului Județean Mureș pe unități se prezintă astfel:





CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ
DIRECȚIA ECONOMICĂ

Nr. crt.	Denumirea	Credite bugetare inițiale	Credite bugetare definitive	Plăți efectuate	% (col.4/2)	% (col.4/3)
0	1	2	3	4	5	6
1	Consiliul Județean	18.772.000	18.172.000	14.962.946	79,71	82,34
2	Direcția Județeană de Evidență a Persoanei	1.175.000	1.097.000	1.074.601	91,46	97,96
3	Serviciul Județean Salvamont	689.000	805.000	802.647	116,49	99,71
4	Serviciul Public de Pază al Obiectivelor de Interes Județean	2.505.000	2.549.000	2.468.000	98,52	96,82
5	Centrul Militar Județean	250.000	334.000	317.040	126,82	94,92
6	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.1 Târgu Mureș	2.027.000	2.489.000	2.463.511	121,53	98,98
7	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.2 Târgu Mureș	3.469.000	4.032.000	3.987.860	114,96	98,91
8	Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă nr.3, SAM Reghin	2.190.000	2.683.000	2.641.219	120,60	98,44
9	Centrul Județean de Resurse și Asistență Educațională Mureș	2.482.000	2.871.000	2.822.953	113,74	98,33
10	Învățământ primar (fructe în școli, lapte și corn)	13.867.000	13.867.000	11.040.837	79,62	79,62
11	Spitalul Clinic Județean Mureș		14.004.000	13.985.128		99,87
12	Spitalul Municipal "Dr. Gheorghe Marinescu" Tîrnăveni	625.000	3.000.000	2.427.132	388,34	80,90
13	Biblioteca Județeană	2.007.000	2.006.000	1.908.012	95,07	95,12
14	Muzeul Județean	4.158.000	4.832.000	4.816.577	115,84	99,68
15	Teatrul "Ariel"	1.651.000	2.119.000	2.073.806	125,61	97,87
16	Ansamblul Artistic "Mureșul"	2.260.000	2.386.000	2.359.470	104,40	98,89
17	Filarmonica de Stat	6.486.000	6.650.000	6.592.017	101,63	99,13
18	Centrul de Cultura Traditionala si Educatie Artistica Mures	748.000	750.500	738.621	98,75	98,42
19	Redacția Revistei "Vatra"	267.000	267.000	255.414	95,66	95,66
20	Redacția Revistei "Lato"	262.000	262.000	246.445	94,06	94,06
21	Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Mureș, din care:	114.146.000	112.201.000	109.368.752	95,81	97,48
	Asistența socială în caz de invaliditate	82.798.000	80.513.234	79.774.817	96,35	99,08
	Asistența socială pentru familie și copii	31.348.000	31.687.766	29.593.935	94,40	93,39
22	Căminul pentru Persoane Vârstnice Idecu de Jos	792.000	858.000	846.046	106,82	98,61
23	Camera Agricolă Județeană Mureș	831.000	911.000	899.673	108,26	98,76
24	Drumuri și Poduri	67.753.000	61.254.000	28.094.438	41,47	45,87
25	Aviația civilă	13.975.000	12.299.000	6.839.240	48,94	55,61





CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ

DIRECȚIA ECONOMICĂ

Economiile de la capitolul cheltuieli s-au înregistrat datorită aplicării actelor normative apărute în cursul anului, acte care au prevăzut măsuri financiare de reducere a cheltuielilor bugetare, în special a cheltuielilor de personal, precum și a decalajelor intervenite în execuția investițiilor. De asemenea, economiile realizate s-au înregistrat și datorită aplicării cu consecvență a principiilor de economicitate, eficiență și eficacitate.

Conturile de venituri și cheltuieli ale bugetului județean s-au închis prin cont de excedent, în sumă de 50.714.263 lei, care alături de excedentele cumulate ale anilor precedenți a constituit sursa de acoperire a deficitului secțiunii de dezvoltare pentru bugetul anului 2015.

Administrarea și utilizarea resurselor s-a făcut cu respectarea Legii nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, a Legii nr.82/1991, legea contabilității, cu modificările și completările ulterioare, utilizând indicatorii din sistemul finanțelor publice, respectând procedurile și principiile contabile specifice.

Situațiile financiare anuale întocmite la 31 decembrie 2014 au fost elaborate în concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.96/30 ianuarie 2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2014, iar închiderea exercițiului bugetar s-a efectuat în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1780/22 decembrie 2014 pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2014.

Execuția bugetară a anului 2014 propusă spre aprobare, reflectată în contul de execuție și celelalte situații financiare, anexe la proiectul de hotărâre prezintă poziția și performanța financiară a Consiliului Județean, precum și informații referitoare la activitatea desfășurată în condițiile de echilibru bugetar și în interiorul coordonatelor financiare aprobate prin bugetul propriu.

PREȘEDINTE
Ciprian Dobre

DIRECTOR EXECUTIV
Alin Mărginean

Întocmit: consilier Gabriela Vaida
Verificat: Șef Serviciu Ioana Tcaciuc

